

Inventarizační zpráva

O kompletní inventarizaci majetku obce Velký Osek (movité, nemovité věci, práva, závazky, pohledávky, finanční prostředky) a hospodaření za rok 2023 v rámci inventarizačního plánu.

Účetní jednotka : Obec Velký Osek

IČ: 00235873

Inventarizace ke dni: 31.12.2023

Dne 28.11.2023 bylo na základě návrhu starosty obce Velký Osek zastupitelstvem obce Velký Osek schváleno usnesení č. ZO/5/28/11/2023 o provedení inventury majetku obce za rok 2023.

Dle tohoto usnesení byla zřízena inventarizační komise (dále jen komise) v tomto složení:

Předseda komise: Jan Fagoš

Členové komise: Vladimír From, Ing. Jakub Starý, RNDr. Jakub Munzar,

Marie Bujková, Mgr. Ivana Břinková

Všichni členové komise se seznámili s vyhláškou ministerstva financí č270/2010Sb., s finanční směrnicí Obecního úřadu 1/2012 o inventarizaci majetku. Členové komise byly proškoleni o bezpečnosti a ochraně zdraví (BOZP) a požární ochraně (PO).

Členům komise byly předány inventurní seznamy a rozdělena jednotlivá střediska ke kontrole.

Správci majetku obce Velký Osek:

1. Obecní úřad: Marie Fraňková, Pavel Panchartek
2. Knihovna: Barbora Poláková
3. Dělnický dům, DPS, veřejná zeleň, obecní dvůr, zásoby pytlů a popelnic, zkvalitnění nakládání s odpady, mobiliář hřbitova: Aleš Koucký
4. Fotbalové hřiště: Aleš Koucký, Roman semeneč
5. Hasičská zbrojnice: Jakub Mokráček
6. Vodovod: p. Svíčka
7. Kanalizace: p. Vodička

Inventura se zodpovědnými osobami proběhla za přítomnosti členů komise následovně:

OU kancelář a obecní policie soupisy strany 1-11 Břinková, Bujková, Fagoš

17.1. 15.00–16.30 správce majetku Fraňková, Panchartek

Knihovna soupis strana 12 Fagoš, Bujková

23.1. 9.30-10.00 správce majetku Poláková

Dělnický dům soupis strana 13: Starý, Fagoš

29.1. 15.30.16.30 správce majetku Koucký

DPS soupis strana 14: Starý, Fagoš, Bujková

25.1. 15.00-16.00 správce majetku Koucký

Hasiči soupis strana 15: Fagoš, From

23.1. 9.00-9.30 správce majetku Mokráček

Fotbalové hřiště soupis strana 16: From, Munzar

27.1. 9.00-11.00 správce majetku Koucký, Semeneč

Veřejná zeleň soupis strana 17: From, Munzar

27.1. 9.00-11.00 správce majetku Koucký

Dvůr OU soupis 18 (4 strany): Starý, Fagoš

22.1. 15.30-17.30 správce majetku Koucký, Váňa

Zásoby pytle a popelnice soupis strana 19: Fagoš

23.1 14.00- 14.30 správce majetku Fraňková, Koucký

Vodovod soupis strana 20: Starý, Fagoš

25.1. 10.00-10.15 správce majetku Svíčka

Kanalizace soupis strana 21: Starý, Fagoš

25.1. 10.15-10.30 správce majetku Vodička

Zkvalitnění nakládání s odpady soupis strana 22: Starý, Fagoš

22.1. 15.15-15.30 správce majetku Koucký

Hřbitov soupis strana 23: Munzar, Fagoš.

28.1. 9.00-9.15 správce majetku Koucký

Spolu se správci majetku dle soupisů proběhla kontrola. Zjištěné nesrovnalosti byly vyznačeny v soupisech a jsou zaneseny do tabulky, která je přílohou inventarizační zprávy. Správci přítomní u kontroly potvrdili svou přítomnost podpisy a bylo jim umožněno dát k výsledkům kontroly vyjádření.

Položky navržené k vyřazení pro jejich opotřebení, zastarání, nebo nízkou hodnotu jsou uvedeny také v tabulce, která je přílohou této zprávy.

Poznatky a doporučení komise:

Na základě stavu nemovitosti DPS odepsat veškeré položky Inventurního seznamu. Jde o položky, které jsou již staré, nepotřebné a nejsou reálně užívány. V případě, že správce majetku rozhodne o jejich využití na jiném místě (Obecní úřad, případně dvůr), zapsat je na seznamech těchto míst a zde evidovat. (Schůdky, vysavač, požární přístroje)

Inventurní soupisy by měli být seřazeny podle nějakého logického klíče, nebo alespoň by měli být logicky seřaditelné (místo nebo typ zařízení) tak, aby inventura dělala logicky bez hledání v seznamech. Zároveň by soupisy měli obsahovat více informací, ať už v názvu nebo v nějaké poznámce. Zamezí to záměně jednotlivých položek, viz "Pila", "Skříň".

Majetek do 3000,- přesunout do podrozvahové evidence dle finanční směrnice o inventarizaci majetku. Případně k tomu směrnici upravit, tak aby seznamy nebyly zapleveleny položkami, jako záclony, garnyž, ventilátor apod....

Případně je možno vyřešit kartou hmotné odpovědnosti zaměstnance apod.

Označení strojů jako jsou sekačky, křovinořezy a čerpadla provést štítky, raznicí, nebo kombinací tak, aby tyto položky nešly zaměnit a jak při vyřazení, tak při evidenci by toto napomohlo k jasné identifikaci a inventarizaci.

Podobně při inventarizaci v kuchyni DD je prakticky nemožné z popisu položky určit o kterou se jedná. Zde bychom také doporučili buď čitelně označit stoly, regály a vybavení. Případně vybavení kuchyně zinventarizovat při ukončení nájemního vztahu.

V prostorách obce, sál, byt nad hostincem a další sklady jsou obsazeny věcmi, které nejsou prokazatelně obecní. Doporučujeme kontrolu užívání těchto prostor a případné ošetření nájemní smlouvou, nebo vyklizení prostor, které nejsou předmětem nájmu provozovatele.

Další možností by bylo stanovit zůstatkovou cenu vybavení kuchyně a po dohodě s nájemcem tento inventář mu prodat, případně bez úplaty přenechat (kusy s minimální zůstatkovou hodnotou)

Inventurní seznamy a vše co je k fyzické kontrole třeba (doklady ke kontrole komise) by měly být k dispozici co nejdříve tak, aby komise měla dostatečný prostor pro potřebné kontroly a správci majetku měli dostatečný čas na přípravu kontrolovaných položek. Jak je ze zápisů a vyjádření předchozích komisí patrné, tento problém je dlouhodobě přetrvávající. Ze strany účetní jsou soupisy z důvodů, které nejsme schopni rozporovat dodávány v pozdních termínech, stejná situace je u dokladové inventury. Pokud zákon stanoví, kdy má být inventura ukončena je tedy nutné podřídit tomu i termíny předávání podkladů pro

inventurní komisi. Paní účetní má možnost o nastavení termínů jednat se zastupitelstvem obce dostatečně dopředu při přípravě každoročně se opakující inventarizaci, a to i s ohledem na její kapacitní možnosti a zákonné povinnosti.

V tomto by mohlo pomoci i průběžné zavádění položek do inventurních seznamů a evidence majetku dle reálného data pořízení, a nikoliv toto ponechat poslední měsíce kalendářního roku či na jeho počátek, takže by aktuální inventurní soupisy k 1. lednu měly být v nejaktuálnějším stavu. Základní účetní uzávěrka za předcházející rok má být k dispozici do konce ledna následujícího roku, následně se opravují dle vyjádření krajského úřadu některé parametry účetní závěrky. Mají-li být inventury provedeny do 31. 1., pak vše v rámci inventarizační komise v součinnosti se správci objektů je o to obtížnější, když nejsou aktuální inventurní soupisy k 31.12. kompletně předány inventarizační komisi do 7. ledna. Jde o postup, který je opakující se každý rok a může být tak již "automatizován" a je obvyklý i u obcí či státních organizací.

Inventura dokladů byla provedena dne 13.2.2024 doklady byly připraveny a vtištěny paní Fraňkovou. Od 15.00 do 16.00 bylo odkontrolováno panem Starým a Fagošem. Zejména závazky, které má Obec za občany jsou evidovány a je tedy možno je vymáhat a obec by měla i v roce 2024 činit kroky k získání dlužných částek do rozpočtu obce. Soupisy byly následně podepsány i členy inventurní komise.

Dne 13.2.2024 za komisi:

Předseda:	Jan Fagoš	
Členové:	Vladimír From	
	Ing. Jakub Starý	
	RNDr. Jakub Munzar	
	Marie Bujková	
	Mgr. Ivana Břinková	

Komentář k soupisům

- Strana položky
- 1 748 750-2 nalezeno o kus více 5ks
 1504 položka vyměněna za nový LCD
 1888 Router vyměněn za nový
- 2
 728 přehrávač odepsat je starý
- 3 1602 má p. ČECH
 1746 p. Tázler
 1762 p. Tázler
 1889 p Belinger
 2053 p. Drahovzal
 2072 p. Semenec
 2130 paní Kříčková
4. PC nejsou označeny IČ, ztížená identifikace jde o poměrně vysokou hodnotu majetku
- 287 Odepsat
 1695 Odepsat
- 5 727 Odepsat
- 6 1746 Položka uvedena i na soupisu 3
 2523 Noteboak asi paní Krásná
- 2130 Del VOSTRO 15 20215 vč 37182609327 Bourková
 2088 Del VOSTRO 15 24287 Vč25334634634243 Kříčková
 2532 Del VOSTRO 15 21583 vč 35217747615 Krásná
- 7 ok
- 8 270 Miska pod prsteny, nízká hodnota neevidovat
 položky do 3000 doporučujeme vyřadit a dále neevidovat
- 9 218 pouta mají všichni, tedy pokud evidovat tak 3ks
 1632 Tablet neužíván, u starosty
- 10 235 Hodiny nenalezeny, vyřadit
- 11 OK
- 12 1972 Štítkovač u p. Kouckého
 Doporučujeme odepsat položky do 2000 Kč
 Navíc 2x stůl školní ze školy
 1x křeslo
- 13 Odpis starých židlí a stolů ty je možno použít pro spolky a zájemce.
 Případně na potřeby OU, ale doporučujeme neevidovat dále.
 1132 Dále neevidovat
 822 Dále neevidovat
 1137-8 Dále neevidovat
 1675 Odvezen na hřiště p. Kolínský, je nefunkční Odepsat
- 14 Zrušit celý soupis a případné položky, které budou k převodu jinam použít
 (Hasicí přístroje, vysavač, schůdky)
- 15 391 Kamna stará k odpisu
 531 Žebřík starý k odpisu
 789 Kamna si vezme Koucký
 1820 Radiostanice je zápůjčkou, má se evidovat?
 2030 1 ks evidován zakoupeny 4 ks
 2514 1 ks evidován zakoupeny 4 ks
- 16 ok
- 17 735-39 4ks stojany 2 ks lavička navíc 1 ks
- 18 1302 1332 1333 1353 1386 1390 1563 1627
 1309 Chybí 1696 1412 odepsat
 1348 změna spz 5S0-0261
- 1542-46 dáno do školky - odepsat
 1639 dáno do školy - odepsat
 1733 bez spz
 1891-95 lavičky instalovány
 131-133 část nainstalována a neodepsána
 141-142 část nainstalována a neodepsána
 2117-8 židle 1ks chybí je na OU
 1375 1408 1550 1552 2035 1871 odepsat na žádost správce
- 19 pytle jsou u hasičů
- 20 1734 1870 odepsat
- 21,22,23 ok

Návrhy změn inventura 2023

Středisko	Položka	Název	kusy	stav	Návrh	po úpravě
Kanalizace	1734	Čerpadlo kal	1	nefunkční	odepsat	0
	1870	Kolo jízdní	1	chybí 1 ks	odepsat (škoda zaměstnancem)	0
Zásoby pytle	2 a 3	protipovodňové pytle	20000	uvezeny i na Hasiči	rozhodnout kde budou psány ne 2x	2000
Dvůr OU	1302	sekačka HSQ ROYA	1	chybí 1 ks	odepsat	0
	1309	kladivo sekací	1	chybí 1 ks	odepsat	0
	1332	křovinořez 323R11	1	nefunkční	odepsat	0
	1333	sekačka HSQ ROYA 52S	1	nefunkční	odepsat	0
	1353	Čerpadlo ponorné	1	nefunkční	odepsat	0
	1386	Vyžinač 327RX	1	nefunkční	odepsat	0
	1390	foukač HSQ 125	1	nefunkční	odepsat	0
	1542-6	Autička	5	převod školka	odepsat	0
	1563	Ponorné čerpadlo	1	nefunkční	odepsat	0
	1627	Univerzální ponorné čerp	1	nefunkční	odepsat	0
	1639	Vitrina	1	převod škola	odepsat	0
	1696	Mora mikrovlnka	1	nefunkční	odepsat	0
	1891-95	lavčky	5	instalováno	škola a hřiště	0
	1973-75	koše	3	instalováno	škola a hřiště	0
	1986-88	ping-pong stoly	3	instalováno	škola a hřiště	0
	2027-10	vázy 60x40	10	instalováno	obec	0
	2043-10	koš 85	10	2 ks navíc	upravit počet	12
	2044-10	vázy 60x40	10	instalováno 3ks	převod	7
	1976-80	stojany na kola	5	instalováno		1
	2117-2118	židle ned	4	chybí 1 ks	úřad	3
	1412	sekačka M51	1	nefunkční	odepsat	0
	1375	sekačka HSQ	1	návrh správce	odepsat	0
	1408	sekačka HSQ	1	návrh správce	odepsat	0
	1550	Nůžky Housenice	1	návrh správce	odepsat	0
	1552	Aku nůžky	1	návrh správce	odepsat	0
	2035	Aku nůžky Teleskop	1	návrh správce	odepsat	0
	1871	vertací sekací kladivo	1	návrh správce	odepsat	0
Veřejná zeleň	735-39	stojany na kola	5	nalezeno 6		6
	1398	kontejner plast 818	1	nenalezen	odepsat nebo označit	0
Hasiči	391	aku kamna	1	nefunkční	odepsat	0
	531	žebřík nastavovací	1	nefunkční	odepsat	0
	586	vodárna	1	zastaralá	odepsat	0
	789	hvozdk kamna	1	převod dvůr	zapsat na dvoře OU	1
	1820	tr1021	1	zápůjčka	nevidovat v inventuře	0
	2030a2514	svít. Intrans	2	nalezeno 8 ks	nákup 4/22 a 11/23 celkem 8 ks	8
DPS	celý soupis	všechny položky		zastaralá	odepsat	0
DD sál	822	záclony		zastaralá	odepsat	0
	693,1095-1123	židle	138	zastaralá	odepsat	0
	1070-1094	stoly	40	zastaralá	odepsat	0
	1142-1148	stoly	7	zastaralá	odepsat	0
	1530-1541	stoly	12	zastaralá	odepsat	0
	1675	výčep	1	nefunkční - hřiště	odepsat	0
Knihovna	1972	Dymo	1	převod dvůr	převod	0
	Nové	stůl školní	2		nové	2
	Nové	Křeslo	1		nové	1
	668	konsole	1	nizká hodnota	odepsat	0
ou	235	Hodiny	1	nenalezeny	odepsat	0
	270	Miska pod prsteny	1	nizká hodnota	odepsat	0
	1763	Dekorace	1	změna čísla		1832 1
	1764	Dekorace	1	změna čísla		1829 1
	727	vodárna	1	zastaralá	odepsat	0
	1888	router	1	zastaralá	odepsat	0
	287	vařič eta	1	zastaralá	odepsat	0
	1695	mora mikrovlnka	1	zastaralá	odepsat	0
	748	židle	1	nalezeny 2	pridat	2
	728	přehrávač	1	zastaralá	odepsat	0
policie	218	pouta	1	má každý	pridat, nebo odepsat	3
	1632	tablet	1	má p. tázler	převod	1